



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های مالی میان دوره ای	۱ الی ۳۷



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر اطلاعات

۴ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند تهیه صورت های مالی مورد بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۵ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	ماده	شرح
	دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات:	
۱	بندهای ۱ و ۲ ماده (۷)	انتشار صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
۲	نامه شماره ۴۰۰/۱۲۰/۲۰۴۸ مورخ ۱۴۰۰/۵/۴ شرکت بورس کالای ایران	عرضه ۱۰۰ درصد فروش داخلی در بورس کالای ایران (فروش به شرکت سابیر - همگروه از طریق بورس کالای ایران نبوده است).
۶		نماینده یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره - شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) معرفی نشده است (ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت).

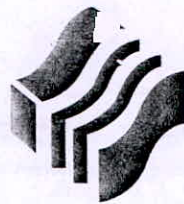
سازمان حسابرسی

۲۷ آبان ۱۴۰۳

محمد رضائی

فاطمه کاظم پور دیزجی

(۲)



تاریخ:

شماره:

پیوست:

بسمه تعالی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۷

• صورت سود و زیان

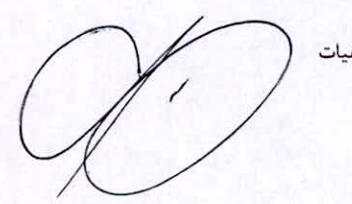
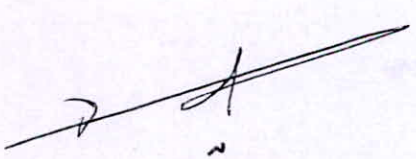
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مهدی طالبی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	مهدی فقیهی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
	-	فاقد نماینده	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمد وثوق روحانی	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	امیر علی حق نژاد	شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی



واحد شماره یک کارخانه سیمان سفید: کیلومتر ۴۲ جاده ساوه بطرف بوئین زهرا، صندوق پستی ساوه: ۳۵۹-۳۹۱۶۶ صندوق پستی مازنییه: ۱۴۴-۳۹۴۱۵

تلفن: ۰۸۶ - ۴۵۲۳۱۱۰۱ نمابر: ۰۸۶ - ۴۵۲۳۱۲۲۹

واحد شماره دو کارخانه سیمان خاکستری: کیلومتر ۲۶ جاده ساوه بطرف بوئین زهرا

تلفن: ۰۸۶ - ۴۵۲۲۱۰۲۲ نمابر: ۰۸۶ - ۴۵۲۲۱۱۴۶

تلفن دفتر مرکزی: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۰۷۲۹۹-۳۰ شناسه ملی شرکت: ۱۰۱۰۱۱۷۵۵۷۲

www.savehcement.com

info@savehcement.com

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۱۷,۳۵۹,۵۸۴	۱۵,۰۱۰,۱۵۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۷۲۴,۳۴۵)	(۵,۷۶۲,۲۴۳)
سود ناخالص	۹,۶۳۵,۲۳۹	۹,۲۴۷,۹۱۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۶۸۲,۲۰۶)	(۸۶۷,۵۸۴)
سایر درآمدها	۷۳۷,۵۴۳	۳۷,۸۴۵
سایر هزینه ها	(۱۵۲,۷۱۱)	(۱,۷۲۰)
سود عملیاتی	۹,۵۳۷,۸۶۵	۸,۴۱۶,۴۵۵
هزینه های مالی	(۹۹,۰۷۵)	(۴۲,۳۷۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۰۱,۶۳۹	۹۰۳,۰۱۰
سود قبل از مالیات	۱۰,۲۴۰,۴۲۹	۹,۲۷۷,۰۹۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۰۶۹,۳۷۵)	(۱,۰۸۴,۹۴۹)
سود خالص	۸,۱۷۱,۰۵۴	۸,۱۹۲,۱۴۱
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۴۳۵	۴۲۷
غیر عملیاتی (ریال)	۴۱	۴۹
سود پایه هر سهم (ریال)	۴۷۶	۴۷۶

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

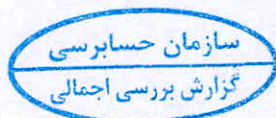
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۲۲.۱۶۵.۳۵۲	۲۰.۰۰۱.۸۴۸	۱۳
دارایی های نامشهود	۱۲۸.۴۰۸	۹۰.۶۶۹	۱۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱.۲۳۸.۱۷۶	۱.۲۳۸.۱۷۶	۱۵
سایر دارایی ها	۴۰.۴۸۴	-	۱۷
جمع دارایی های غیر جاری	۲۳.۵۷۲.۴۲۰	۲۱.۳۳۰.۶۹۳	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱.۸۶۸.۱۸۲	۱.۸۷۳.۸۷۳	۱۸
موجودی مواد و کالا	۸.۲۸۸.۹۸۰	۶.۹۸۵.۴۸۰	۱۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۰.۵۴۰.۵۴	۱.۱۹۰.۷۷۳	۱۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱۶.۱۶۴	۹.۷۸۳.۱۳۲	۲۰
موجودی نقد	۳.۵۶۴.۴۴۸	۹۲۴.۶۳۲	۲۱
جمع دارایی های جاری	۱۴.۸۹۱.۸۲۸	۲۰.۷۵۷.۸۹۰	
جمع دارایی ها	۳۸.۴۶۴.۲۴۸	۴۲.۰۸۸.۵۸۳	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۷.۱۸۱.۰۸۸	۶۵۰.۰۰۰	۲۲
صرف سهام خزانه	۱.۳۲۴	۱.۳۲۴	۲۳
اندوخته قانونی	۴۷۳.۵۵۳	۶۵۰.۰۰۰	۲۴
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	۱۶.۵۳۱.۰۸۸	۲۲
سود انباشته	۹.۴۲۹.۴۴۲	۱۶.۰۹۶.۹۴۱	
سهام خزانه	(۸۳.۷۶۸)	(۲۰.۱۶۰)	۲۵
جمع حقوق مالکانه	۲۷.۰۰۱.۶۳۹	۳۳.۳۲۴.۱۹۳	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱.۰۸۵.۶۰۶	۸۱۶.۳۴۷	۲۹
جمع بدهی های غیر جاری	۱.۰۸۵.۶۰۶	۸۱۶.۳۴۷	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳.۵۷۶.۴۶۴	۲.۲۹۶.۷۴۷	۲۶
مالیات پرداختنی	۳.۸۵۸.۵۷۲	۳.۴۶۷.۸۷۸	۲۸
سود سهام پرداختنی	۸۹.۷۹۸	۴۰.۸۸۴	۳۰
تسهیلات مالی	۱.۵۰۶.۲۴۴	۱.۱۲۱.۷۷۱	۲۷
پیش دریافت ها	۱.۳۴۵.۹۲۵	۱.۰۲۰.۷۶۳	۳۱
جمع بدهی های جاری	۱۰.۳۷۷.۰۰۳	۷.۹۴۸.۰۴۳	
جمع بدهی ها	۱۱.۴۶۲.۶۰۹	۸.۷۶۴.۳۹۰	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۸.۴۶۴.۲۴۸	۴۲.۰۸۸.۵۸۳	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۴	۶۵,۰۰۰	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	۱۶,۰۹۶,۹۴۱	(۲۰,۱۶۰)	۳۳,۳۲۴,۱۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	-	(۱۴,۴۳۰,۰۰۰)	-	۸,۱۷۱,۰۵۴
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۱۶,۵۳۱,۰۸۸	-	-	(۱۶,۵۳۱,۰۸۸)	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۶۳,۶۰۸)	(۶۳,۶۰۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۴۰۸,۵۵۳	-	(۴۰۸,۵۵۳)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۷,۱۸۱,۰۸۸	۱,۳۲۴	۴۷۳,۵۵۳	-	۹,۴۲۹,۴۴۲	(۸۳,۷۶۸)	۲۷,۰۰۰,۱۶۳۹
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۶۵۰,۰۰۰	۴,۷۸۵	۶۵,۰۰۰	-	۱۰,۸۴۰,۰۸۲	(۳,۴۴۰)	۱۱,۵۵۶,۴۲۷
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	-	-	(۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	۸,۱۹۲,۱۴۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۸۴۵)	(۱۱۳,۸۴۵)
فروش سهام خزانه	-	(۲۱,۵۷۹)	-	-	-	۱۰۴,۶۷۴	۸۳۰,۰۹۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	-	۱۶,۷۹۴	-	-	(۱۶,۷۹۴)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۵۰,۰۰۰	-	۶۵,۰۰۰	-	۹,۲۶۵,۴۲۹	(۱۲,۶۱۱)	۹,۹۶۷,۸۱۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۱۰,۴۷۱,۸۶۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۸	(۱,۶۷۸,۶۸۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳	(۲,۳۲۹,۱۳۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۴۵,۶۵۰)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		-
دریافت نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۹,۶۶۶,۹۶۸
پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۱۹۳,۱۷۸
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۵۱۷,۰۵۴
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از صرف سهام		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه	۲۵	(۶۳,۶۰۸)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲۷-۲	۱,۴۰۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۷-۲	(۱,۰۵۰,۳۷۷)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	۲۷-۲	(۶۰,۷۱۱)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۱۴,۳۸۱,۰۸۴)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		
مانده موجودی نقد در پایان دوره		

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان سفید ساوه (سهامی خاص) به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۶۷/۹/۳ مجمع عمومی موسس در تاریخ ۱۳۶۷/۹/۲۶ تحت شماره ۷۲۴۴۱ اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. کارخانه سیمان سفید شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۲/۳ بصورت رسمی افتتاح و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲/۲۲۹۹ مورخ ۱۳۷۵/۲/۲۷ وزارت صنایع از تاریخ ۱۳۷۵/۴/۱ مورد بهره برداری قرار گرفت. همچنین کارخانه سیمان خاکستری واقع در شهرستان زرنديه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۲/۱۸۱۴۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۲۲ اخذ شده از وزارت صنایع و معادن افتتاح و به بهره برداری رسید. براساس تصمیمات متخذه در جلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۷/۱۶ و ۱۳۸۳/۱۲/۳ نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" و نام شرکت از "سیمان سفید ساوه" به "سیمان ساوه" تغییر یافته و مراتب در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. ضمناً شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ به عنوان یکصد و پنجاه و هفتمین شرکت سهامی در فهرست شرکت های ثبت شده در بازار دوم فرابورس قرار گرفت.

درحال حاضر، شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۷۵۵۷۲ جزء واحد تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) بوده و شرکت اصلی نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری، تامین اجتماعی است، نشانی و مرکز اصلی شرکت در استان تهران شهر تهران خیابان عباس آباد-اندیشه-خیابان میرعماد-کوچه چهاردهم-پلاک ۱۶-طبقه ۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه: احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و بهره برداری و فروش محصولات آن، خرید ماشین آلات و لوازم و تجهیزات مورد نیاز و فروش آن و خرید و احداث هر نوع ساختمان و یا زمین مورد نیاز شرکت و فعالیت فرعی شرکت: سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای تولیدی و خدماتی و بازرگانی و یا شرکتهایی که تاسیس می شوند، انجام هرگونه معاملات تجاری (اعم از داخلی یا خارجی) در حدود موضوع شرکت، بهره برداری از اراضی تحت مالکیت، خرید و فروش سهام، ارائه خدمات آزمایشگاهی و آزمونهای سیمان و مواد معدنی مرتبط می باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۰۲/۲۲۹۹ مورخ ۱۳۷۵/۲/۲۳ و شماره ۱۰۲/۱۰۹۵۸ مورخ ۱۳۸۱/۷/۸ وزارت صنایع و معادن، ظرفیت تولید کارخانه سیمان سفید روزانه ۱۰,۰۰۰ تن می باشد و طرح احداث کارخانجات سیمان خاکستری با ظرفیت ۷,۲۰۰ تن در روز پس از تصویب توسط سهامداران با استفاده از منابع ارزی، در سال ۱۳۸۱ با خرید ماشین آلات و اجرای عملیات ساختمانی شروع و این پروژه از خرداد ماه ۱۳۸۶ رسماً به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۲/۱۸۱۴۷ مورخ ۱۳۸۶/۷/۲۲ اخذ شده از وزارت صنایع و معادن افتتاح و به بهره برداری رسید. به موجب پروانه مذکور ظرفیت تولید کارخانه سیمان خاکستری روزانه ۷۲۰۰ تن می باشد. به موجب پروانه بهره برداری معادن آهک سید آباد بشماره ۱۰۲/۲۸۰۹، مارن کوشک بشماره ۱۰۲/۱۴۷۱۴، مارن دو بشماره ۱۰۲/۲۸۰۷، مارن ویدر بشماره ۱۰۲/۲۸۰۸، سنگ گچ آقدهر بشماره ۱۰۲/۵۲۹۶، سنگ آهک الویر بشماره ۱۵۷۹ و کائولن عباس آباد بشماره ۱۹۱۶ صادره توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت امتیاز بهره برداری از معادن مذکور متعلق به شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، تولید کلینکر، سیمان سفید و خاکستری و فروش آنها می باشد

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱۷	۱۷
کارکنان رسمی	
۵۴۴	۵۳۲
کارکنان قراردادی	
۵۶۱	۵۴۹
۱۹۰	۲۲۰
کارکنان شرکت های خدماتی و تامین نیرو	
۷۵۱	۷۶۹

۱-۳-۱- کاهش کارکنان قراردادی و افزایش نیروهای خدماتی و تامین نیرو باعث خروج نیروها باعث بازنشستگی و جذب نیروهای جدید در قالب خدماتی و تامین نیرو تا مدت ۳ ماه آزمایشی می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- بکار گیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره اهمیت مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱ اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲ صورتهای مالی میان دوره ای یکپوخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری میشود:

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲-۱ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۳ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	دلار	سامانه سنا ۴۵۷,۳۷۴ ریال	
موجودی نقد ارزی - اسکناس	دلار	سامانه سنا ۴۹۰,۳۰۵ ریال	
موجودی نقد ارزی	یورو	سامانه سنا ۵۰۸,۴۲۸ ریال	تأمین منابع ارزی و فروش ارز حاصل از صادرات براساس نرخ سنا می باشد.
موجودی نقد ارزی - اسکناس	یورو	سامانه سنا ۵۴۵,۰۳۴ ریال	
موجودی نقد ارزی	درهم	سامانه سنا ۱۲۴,۵۴۰ ریال	
حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	دلار	سامانه سنا ۴۵۷,۳۷۴ ریال	

۳-۳-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانهای جنبی و پشتیبانی	۲۵ ساله	خط مستقیم
ساختمانهای خط تولید	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات (آب و هوای فشرده)	۱۲ و ۱۵ درصد	نزولی
تاسیسات	۶، ۱۰، ۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات ساختمانی	۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات خط تولید	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات	۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات (مولدها و هواکش ها)	۱۵ و ۲۰ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵، ۶، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات (ابزار تعمیرگاهی) و ابزارآلات	۱۰۰ درصد	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۲-۲- زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. دارایی ثابت شرکت (زمین) در سال مالی ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۶۵۳۱ و ۰۸۸ میلیون ریال تجدید ارزیابی شده است و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ مازاد مذکور به سرمایه شرکت انتقال یافته است

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگیم موزون تعیین می گردد.

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹-۲- معادل یکماه آخرین حقوق و دستمزد پرسنل مطابق بند " و " ماده ۱۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم در حسابها بعنوان ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان منظور گردیده است.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه(پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	انواع سرمایه گذاریها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار:	

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و بعنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزار های مالکانه خود شرکت، هیچ سود و زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابالتفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف(کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان " صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش سهام خزانه، به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده، در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت ها، برآورد ها، و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد، عدم اطمینان ها، با قضاوت ها و برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ یکسان است. تنها استثنا برآورد بدهی مالیاتی است که در صورت های مالی میان دوره ای با نرخ میانگین موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از دوره میانی تعیین شده است

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		فروش خالص داخلی
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۳,۰۷۰,۱۵۷	۱۳۹,۷۸۹	۳,۱۷۸,۹۸۹	۱۰۲,۰۶۷	سیمان سفید
۹,۵۰۰,۹۳۳	۱,۰۴۶,۱۷۸	۱۲,۶۹۳,۶۹۴	۱,۰۶۶,۳۹۶	سیمان خاکستری
۳۱۵,۲۸۱	۵۳,۸۰۹	۱۶۰,۶۷۲	۱۶,۰۶۷	کلینکر خاکستری
۱۲,۸۸۶,۳۷۰	۱,۲۳۹,۷۷۶	۱۶,۰۳۳,۳۵۵	۱,۱۸۴,۵۳۰	
۱,۰۵۱,۹۵۷	۴۰,۴۶۹	۱,۱۷۵,۴۵۷	۳۷,۵۵۰	سیمان سفید صادراتی
۱,۰۷۱,۸۲۹	۸۹,۴۹۲	۱۵۰,۷۷۲	۹,۷۷۹	سیمان و کلینکر خاکستری صادراتی
۲,۱۲۳,۷۸۶	۱۲۹,۹۶۱	۱,۳۲۶,۲۲۹	۴۷,۳۲۹	
۱۵,۰۱۰,۱۵۷	۱,۳۶۹,۷۳۷	۱۷,۳۵۹,۵۸۴	۱,۲۳۱,۸۵۹	

۵-۱- مقدار فروش داخلی سیمان سفید و خاکستری نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به ترتیب بمیزان ۲۷ درصد و ۲ درصد کاهش داشته است. باتوجه به افزایش نرخ فروش در بورس کالا (میانگین نرخ فروش هر تن سیمان خاکستری از ۹۰,۸۱,۵۶۴ ریال در ۶ ماهه ابتدای سال ۱۴۰۲ به ۱۱,۹۰۳,۳۵۷ ریال در دوره مالی مورد گزارش و همچنین نرخ فروش هر تن سیمان سفید از مبلغ ۲۱,۹۶۳,۴۹۳ ریال در ۶ ماهه ابتدای سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۳۱,۱۴۶,۰۳۹ ریال در دوره مورد گزارش افزایش یافته است). مبلغ فروش سیمان داخلی نسبت به دوره مشابه سال گذشته ۲۴,۴ درصد افزایش یافته است. نرخ فروش محصولات صادراتی بر مبنای ارزیابی بازار، بررسی رقبا در بازار های مربوطه با پیشنهاد واحد صادرات و تایید هیات مدیره تعیین می گردد. مقدار فروش سیمان و کلینکر سفید صادراتی نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل بمیزان ۷ درصد کاهش و مقدار فروش سیمان و کلینکر صادراتی خاکستری بمیزان ۸۹ درصد کاهش داشته است. مبلغ فروش صادراتی نسبت به دوره مشابه سال گذشته ۳۸ درصد کاهش یافته است.

۵-۲- ارز حاصل از صادرات بابت فروش صادراتی به مبلغ ۲,۶۸۷,۵۶۴ دلار است .

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۴۶	۵۲	۱۵۸,۷۳۵	(۱۴۶,۴۵۷)	۳۰,۵۱۹۲
۵۷	۴۶	۱,۳۳۱,۵۲۳	(۱,۵۴۲,۲۷۳)	۲,۸۷۳,۷۹۷
۶۳	-	-	-	-
۶۴	۴۶	۶۳,۴۵۵	(۷۵,۴۰۵)	۱۳۸,۸۶۰
۶۲	۴۶	۴۷۶,۷۷۶	(۵۵۹,۸۲۱)	۱,۰۳۶,۵۹۷
۶۴	-	-	-	-
۶۴	۵۷	۱۰۶,۰۸۴	(۷۹,۳۵۹)	۱۸۵,۴۴۳
۵۷	۵۶	۱۶۴,۹۹۵	(۱۲۹,۷۷۱)	۲۹۴,۷۶۶
۶۴	۶۱	۴,۵۳۰,۷۰۰	(۲,۸۹۳,۵۷۹)	۷,۴۲۴,۲۷۹
۶۱	۵۸	۱,۶۴۵,۰۳۱	(۱,۱۹۳,۶۰۰)	۲,۸۳۸,۶۳۱
۵۶	۴۹	۹۵۸,۷۷۶	(۹۹۱,۸۰۰)	۱,۹۵۰,۵۷۶
۴۹	۵۸	۹۲,۹۲۶	(۶۷,۷۴۶)	۱۶۰,۶۷۲
-	۷۱	۱۰۰,۸۵۱	(۴۱,۵۸۸)	۱۴۲,۴۳۹
-	۶۵	۵,۳۸۶	(۲,۹۴۷)	۸,۳۳۳
۷۵	-	-	-	-
۶۰	۵۶	۹,۶۳۵,۲۳۹	(۷,۷۲۴,۳۴۵)	۱۷,۳۵۹,۵۸۴

فروش خالص:

سیمان سفید فله - داخلی
سیمان سفید پاکتی - داخلی
کلینکر سفید - داخلی
سیمان سفید فله - صادراتی
سیمان سفید پاکتی - صادراتی
کلینکر سفید - صادراتی
سیمان خاکستری تیپ ۱ فله - داخلی
سیمان خاکستری پوزولانی فله - داخلی
سیمان خاکستری تیپ ۲ فله - داخلی
سیمان خاکستری تیپ ۲ پاکتی - داخلی
سیمان خاکستری پوزولانی پاکتی - داخلی
کلینکر خاکستری - داخلی
سیمان خاکستری فله صادراتی تیپ ۲
سیمان خاکستری پاکتی صادراتی
کلینکر خاکستری - صادراتی

۴-۵- مشتریان عمده محصولات در دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	مقدار - تن	مبلغ فروش	درصد فروش
مصالح فروشان بهارستان سروش	۲۱۸,۳۹۸	۲,۹۹۷,۶۰۳	۱۷
- شرکت سیمان گستر طنین آبی فردا	۵۹,۲۸۸	۷۵۶,۷۶۲	۴
شرکت آزاد سپند مهر سامه	۵۵,۷۹۳	۷۲۳,۸۴۳	۴
- کاشانه سازان شاکر	۶۳,۶۳۸	۷۱۷,۲۰۵	۴
- شرکت سیمان گستر زرنند	۴۶,۶۷۹	۵۷۷,۷۸۱	۳
شرکت صداقت تجارت راد کاوه	۴۰,۱۹۳	۴۸۴,۲۱۹	۳
- شرکت کهن رادمان کاند	۳۱,۴۵۲	۳۹۰,۸۶۹	۲
- شرکت آرمان گستر جاوید	۲۵,۰۶۱	۳۳۴,۳۲۰	۲
- شرکت جهان کرج پارس	۳۰,۱۵۱	۳۱۸,۰۴۳	۲
محمد ابراهیم عمر	۱۰,۷۳۶	۳۰۳,۰۳۹	۲
شرکت عظیم سازه برنا	۱۵,۲۱۲	۲۲۸,۳۰۳	۱
سیمان گستر پارسوماش	۲۰,۴۰۵	۲۲۵,۲۸۰	۱
شرکت سیمان زنجان - اشخاص وابسته	۱۶,۰۶۷	۱۶۰,۶۷۲	۱
شرکت سایر - اشخاص وابسته	۶,۳۹۸	۶۶,۹۶۵	۱
سایر مشتریان	۵۹۲,۳۸۸	۹,۰۷۴,۶۷۹	۵۱
	۱,۲۳۱,۸۵۹	۱۷,۳۵۹,۵۸۴	۱۰۰

سازمان حسابرسي

گزارش پيرسي اجمالي

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	خاکستری	سفید	جمع	خاکستری	سفید	یادداشت
۱.۰۲۵.۵۱۷	۷۹۳.۶۷۴	۲۳۱.۸۴۳	۱.۱۷۲.۸۴۹	۸۹۵.۲۱۹	۲۷۷.۶۳۰	مواد مستقیم
۲۶۲.۹۵۲	۲۰۰.۹۸۹	۶۱.۹۶۳	۳۴۰.۶۷۹	۲۷۰.۸۷۵	۶۹.۸۰۴	دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
۱.۲۹۲.۵۸۳	۸۳۷.۹۵۵	۴۵۴.۶۲۸	۱.۸۷۰.۷۵۳	۱.۲۰۵.۴۳۰	۶۶۵.۳۲۲	دستمزد غیر مستقیم
۴۹.۹۷۲	۳۷.۲۷۳	۱۲.۶۹۹	۱۵۷.۱۹۴	۱۲۷.۲۸۷	۲۹.۹۰۸	استهلاک
۱.۳۹۴.۴۹۵	۱.۰۸۹.۹۶۳	۳۰۴.۵۳۲	۱.۱۰۹.۳۳۲	۸۶۸.۲۹۰	۲۴۱.۰۴۲	سوخت کارخانه
۲۶۹.۹۳۰	۲۶۶.۱۹۳	۳.۷۳۷	۵۷۳.۲۷۲	۴۳۵.۴۴۹	۱۳۷.۸۲۳	مواد نسوز
۱۶.۷۸۵	۱۱.۵۹۰	۵.۱۹۵	۸۵.۲۸۴	۴۲.۸۶۹	۴۲.۴۱۵	مواد سایشی
۲۱.۸۳۰	۱۴.۵۵۹	۷.۲۷۱	۹۷.۱۷۲	۷۶.۲۵۴	۲۰.۹۱۸	لوازم مصرفی، یدکی و قطعات
۴۰۰.۱۴۶	۲۳۶.۳۳۴	۱۶۳.۸۱۲	۴۰۹.۶۹۷	۲۱۳.۴۱۸	۱۹۶.۲۷۹	تعمیر و نگهداری
۴۷۶.۴۷۱	۲۵۰.۴۵۱	۲۲۶.۰۲۰	۶۴۳.۷۶۲	۴۲۶.۶۱۸	۲۱۷.۱۴۴	پاکت و بسته بندی
۳۲۸.۵۳۰	۲۶۱.۱۱۴	۶۷.۴۱۶	۵۹۰.۶۲۳	۴۹۲.۲۷۵	۹۸.۳۴۸	آب و برق و تلفن و پست
۱۴۸.۳۳۴	۱۰۶.۰۰۰	۴۲.۳۳۴	۳۰۴.۷۲۳	۱۹۰.۹۲۹	۱۱۳.۷۹۴	اجاره ماشین آلات
۴۲۳.۳۹۹	۳۰۰.۴۷۰	۱۲۲.۹۲۹	۵۹۳.۳۲۷	۴۱۴.۲۱۲	۱۷۹.۱۱۵	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۶.۱۱۰.۹۴۳	۴.۴۰۶.۵۶۴	۱.۷۰۴.۳۷۹	۷.۹۴۸.۶۶۷	۵.۶۵۹.۱۲۶	۲.۲۸۹.۵۴۱	سهام مراکز اداری و فروش از هزینه های دواير خدماتی
(۹۸.۴۳۱)	(۷۳۰.۲۲)	(۲۵.۴۰۹)	(۱۵۶.۶۷۱)	(۱۱۱.۲۲۹)	(۴۵.۴۴۲)	جمع هزینه های ساخت
۶.۰۱۲.۵۱۲	۴.۳۳۳.۵۴۲	۱.۶۷۸.۹۷۰	۷.۷۹۱.۹۹۵	۵.۵۴۷.۸۹۶	۲.۲۴۴.۰۹۹	خرید کلینکر سفید
-	-	-	۹۸۵.۲۳۹	-	۹۸۵.۲۳۹	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۱۸۰.۶۳۱)	(۲۶۱.۸۳۷)	۸۱.۲۰۷	(۹۴۵.۵۳۵)	(۴۷.۵۰۷)	(۸۹۸.۰۲۸)	
۵.۸۳۱.۸۸۱	۴.۰۷۱.۷۰۵	۱.۷۶۰.۱۷۶	۷.۸۳۱.۶۹۹	۵.۵۰۰.۳۸۹	۲.۳۳۱.۳۱۰	بهای تمام شده ساخت
(۶۹.۶۳۸)	(۶۰.۱۷۵)	(۹.۴۶۳)	(۱۰۷.۳۵۵)	(۱۰۰.۰۰۰)	(۷.۳۵۴)	افزایش موجودی های ساخته شده
۵.۷۶۲.۲۴۳	۴.۰۱۱.۵۳۰	۱.۷۵۰.۷۱۳	۷.۷۲۴.۳۴۵	۵.۴۰۰.۳۸۹	۲.۳۲۳.۹۵۶	

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

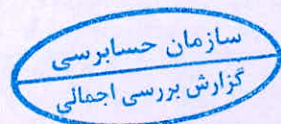
۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۳۴۰,۱۶۱ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱,۳۹۱,۶۰۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	
۴۲	۵۸۹,۰۲۷	۵۷	۷۵۸,۸۲۴	سنگ آهک
۱۹	۲۷۰,۰۹۲	۱۱	۱۴۷,۱۸۶	سنگ کائولن
۱۸	۲۴۸,۶۲۶	۲۹	۳۸۷,۴۳۴	مارن
۲۱	۲۸۳,۸۶۳	۳	۴۶,۷۱۶	سایر
۱۰۰	۱,۳۹۱,۶۰۸	۱۰۰	۱,۳۴۰,۱۶۱	جمع کل

۲-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سال	ظرفیت معمولی (عملی) شش ماهه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کلینکر سفید	تن ۳۱۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۲۸	۱۳۶,۶۰۶	۱۴۸,۵۰۴
سیمان سفید	تن ۳۲۲,۵۰۰	۱۴۸,۱۹۲	۱۳۹,۱۰۱	۱۸۰,۲۰۱
کلینکر خاکستری	تن ۲,۱۶۰,۰۰۰	۹۲۸,۶۲۳	۹۴۸,۲۱۱	۱,۱۲۳,۸۳۷
سیمان خاکستری	تن ۲,۲۵۰,۰۰۰	۸۷۱,۸۱۴	۱,۰۹۳,۱۳۶	۱,۰۵۰,۲۴۹

۱-۲-۶- ظرفیت معمول بر اساس میانگین تولید دوره شش ماهه اول ۵ سال گذشته محاسبه شده است.



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت	شرح
سیمان سفید	سیمان خاکستری	جمع	سیمان سفید	سیمان خاکستری	جمع		
۱۳,۷۱۴	۶۱,۴۸۱	۷۵,۱۹۵	۱۱,۸۱۵	۴۵,۷۶۶	۵۷,۵۸۱	۶-۳-۱	حقوق دستمزد و مزایا
۸,۷۹۵	۴۲,۹۵۸	۵۱,۷۵۴	۷,۸۴۴	۳۰,۴۷۱	۳۸,۳۱۵		اضافه کاری و نوبت کاری
۵,۱۱۰	۲۳,۰۸۱	۲۸,۱۹۱	۴,۹۸۰	۱۹,۹۸۵	۲۴,۹۶۵		بهره وری، عیدی و پاداش
۴,۹۶۰	۲۳,۰۷۱	۲۸,۰۳۱	۴,۳۳۴	۱۶,۷۹۸	۲۱,۱۳۲		حق بیمه سهم کارفرما
۷,۹۸۶	۳۵,۷۶۸	۴۳,۷۵۴	۱۰,۳۳۱	۲۳,۵۸۵	۳۳,۹۱۶		بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۴۴۹	۵,۴۹۸	۶,۹۴۷	۱,۱۳۴	۲,۶۸۵	۳,۸۱۹		سایر هزینه ها
۲۷,۷۹۱	۷۹,۰۱۸	۱۰۶,۸۰۸	۲۱,۵۲۶	۶۱,۶۹۹	۸۳,۲۲۵		هزینه کارگران خدماتی و مقاطعه کاری
۶۹,۸۰۴	۲۷۰,۸۷۶	۳۴۰,۶۷۹	۶۱,۹۶۴	۲۰۰,۹۸۹	۲۶۲,۹۵۳		

۶-۳-۱- هزینه دستمزد مستقیم کارخانجات سیمان سفید و خاکستری در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل در مجموع ۳۰ درصد افزایش داشته است. افزایش مذکور عمدتاً ناشی از اعمال افزایش مصوبه قانون کار و افزایش نیروی انسانی مربوطه می باشد.

۶-۴- هزینه های دستمزد غیر مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت	شرح
سیمان سفید	سیمان خاکستری	جمع	سیمان سفید	سیمان خاکستری	جمع		
۱۸۲,۹۹۵	۳۵۴,۰۹۶	۵۳۷,۰۹۱	۱۳۲,۲۷۷	۲۵۶,۰۲۵	۳۸۸,۴۰۲	۶-۴-۱	حقوق دستمزد و مزایا
۱۱۸,۰۸۷	۲۲۱,۰۰۳	۳۳۹,۰۹۰	۸۲,۴۲۴	۱۵۷,۶۹۶	۲۴۰,۱۲۰		اضافه کاری و نوبت کاری
۷۵,۷۹۷	۱۵۳,۰۸۸	۲۲۸,۸۸۶	۶۱,۳۶۹	۱۲۸,۱۵۷	۱۸۹,۵۲۶		بهره وری، عیدی و پاداش
۶۵,۷۸۲	۱۲۶,۴۹۶	۱۹۲,۲۷۷	۴۷,۲۲۳	۹۰,۴۴۱	۱۳۷,۶۶۴		حق بیمه سهم کارفرما
۱,۳۸۲	۷۰,۶۴	۸,۴۴۶	۱,۲۷۳	۴,۴۰۴	۵,۶۷۷		هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۷۲,۴۱۷	۱۵۵,۶۸۰	۲۲۸,۰۹۷	۵۵,۳۲۴	۱۰۶,۲۶۱	۱۶۱,۵۸۵		بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۲۷,۷۵۹	۳۹,۹۹۶	۶۷,۷۵۵	۱۶,۱۱۵	۱۶,۱۱۵	۳۲,۲۳۰		سایر هزینه ها
۱۲۱,۱۰۵	۱۴۸,۰۰۸	۲۶۹,۱۱۳	۵۸,۵۲۲	۷۸,۸۵۷	۱۳۷,۳۷۹		هزینه کارگران خدماتی و مقاطعه کاری
۶۶۵,۳۲۳	۱,۲۰۵,۴۳۰	۱,۸۷۰,۷۵۳	۴۵۴,۶۲۸	۸۲۷,۹۵۵	۱,۲۹۲,۵۸۳		

۶-۴-۱- هزینه دستمزد غیرمستقیم کارخانجات سیمان سفید و خاکستری در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۳۸ درصد افزایش داشته است که علت آن افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه شورای عالی کار و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۶-۵- کاهش ۲۰ درصدی هزینه سوخت کارخانه، ناشی از تعدیل نرخ بهای گاز مصرفی از ابتدای سال ۱۴۰۳ تا پایان دوره ۶ ماهه سال جاری از مبلغ ۷,۵۰۰ ریال به ۷,۰۰۰ ریال در هر متر مکعب می باشد.

۶-۶- هزینه مواد نسوز کارخانجات سیمان سفید و خاکستری در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل ۱۱۲ درصد افزایش داشته است که علت آن انجام تعمیرات اساسی دپارتمان تولید کارخانه سیمان سفید و خاکستری و همچنین افزایش نرخ خرید مواد نسوز بوده است.

۶-۷- افزایش ۳ درصدی هزینه تعمیر و نگهداری، عمدتاً به دلیل هزینه تعمیرات مکانیکی ماشین آلات در آسیابهای مواد خام در کارخانجات می باشد.

۶-۸- افزایش ۳۵ درصدی هزینه پاکت و بسته بندی، عمدتاً به دلیل افزایش نرخ پاکت می باشد.

۶-۹- افزایش ۸۰ درصدی آب و برق، عمدتاً به دلیل افزایش میزان نرخ بهای آب از ۲۶,۲۵۰ هر متر مکعب ریال به ۴۰,۰۰۰ ریال و برق از ۲,۱۰۰ ریال به ۴,۰۷۸ ریال به ازای هر کیلو وات ساعت می باشد.

۶-۱۰- اقلام عمده سایر هزینه ها عمدتاً شامل مبلغ ۹۴,۳۰۶ میلیون ریال بابت حق عضویت و عوارض، مبلغ ۱۰۸,۰۹۸ میلیون ریال هزینه حمل و نقل و بارگیری، مبلغ ۷۹,۷۴۵ میلیون ریال لوازم مصرفی و قطعات یدکی مصرفی می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه های فروش		
۷-۱ هزینه صادرات محصول	۱۷۳,۸۶۱	۵۰۲,۵۸۵
۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا	۶۹,۱۷۳	۴۹,۴۴۰
استهلاک	۱,۰۲۵	۶۹۳
آگهی و تبلیغات	۲۵۰	۱۴
تعمیر و نگهداری	۹۱	۶۶۹
سهم اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۵۸,۲۲۱	۵۰,۹۳۰
کارمزد بورس کالا	۴۰,۸۱۰	۳۵,۳۴۱
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۱۲,۷۳۵	۹,۵۴۶
	۳۵۶,۱۶۶	۶۴۹,۲۱۷
سهم از هزینه های دوایر خدماتی	۹۶,۷۳۴	۶۲,۲۴۱
	۴۵۲,۹۰۱	۷۱۱,۴۵۸
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۲۰,۰۶۴	۷۵,۷۲۳
استهلاک	۱۵,۳۲۴	۴,۴۲۹
حسابرسی	۵,۷۱۲	۳,۷۳۵
تعمیر و نگهداری	۷,۹۸۸	۱,۸۳۴
آب و برق و تلفن و پست	۷۵۳	۵۰۷
حق حضور هیئت مدیره	۳,۴۳۲	۲,۷۸۴
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۱۶,۰۹۵	۳۰,۹۲۵
	۱۶۹,۳۶۹	۱۱۹,۹۳۶
سهم از هزینه های دوایر خدماتی	۵۹,۹۳۷	۳۶,۱۹۰
	۲۲۹,۳۰۶	۱۵۶,۱۲۶
	۶۸۲,۲۰۶	۸۶۷,۵۸۴

۷-۱- هزینه صادرات محصول بابت حمل ۹,۷۷۹ تن سیمان خاکستری و نیز مقدار ۳۷,۵۵۰ تن سیمان سفید صادراتی با شرایط تحویل در مبادی خروجی کشور می باشد. کاهش آن نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از کاهش ۶۴ درصدی در مقدار صادرات می باشد

۷-۲- هزینه حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان فروش، اداری و عمومی در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۵۱ درصد افزایش داشته است. افزایش مذکور عمدتاً ناشی از اعمال افزایش مصوبه قانون کار، افزایش ساعت اضافه کاری و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۷-۳- اقلام عمده سایر هزینه های اداری شامل هزینه بیمه، هزینه سوخت وسایط نقلیه اداری، هزینه آب و برق مصرفی هزینه خرید خدمات مشاوره، هزینه پذیرایی و تشریفات، هزینه نظافت و ایمنی، هزینه های آموزشی هزینه تبلیغات اسلامی و.. می باشد

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۷,۸۴۵	-	فروش ضایعات
-	۱۱۰,۰۳۳	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	۶۲۷,۵۱۰	تعدیل نرخ بهای گاز سال ۱۴۰۲
۳۷,۸۴۵	۷۳۷,۵۴۳	۸-۱
۸-۱- با عنایت به رأی دیوان عدالت مبنی بر ابطال مصوبه شماره ۱۶۸۵۰/م/ت/۱۶۹۱ ه تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ هیئت وزیران در ارتباط با نرخ گاز خوراک و سوخت صنایع و مطابق اعلام نامه شماره ۲۸۶۰۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ معاون برنامه ریزی وزارت نفت، با توجه به دریافت قبض گاز مصرفی از شرکت گاز استان مرکزی مبلغ ۶۲۷,۵۱۰ میلیون ریال به حساب بستانکار این شرکت بابت اصلاح مصوبه فوق الذکر منظور شده است.		
(مبالغ به میلیون ریال)		۹- سایر هزینه ها
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۱۵۲,۷۱۱	هزینه جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۱
۱,۷۲۰	-	زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱,۷۲۰	۱۵۲,۷۱۱	
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- هزینه های مالی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۹,۸۷۸	۹۵,۵۶۱	وام های دریافتی از بانک ها و موسسات اعتباری (یادداشت توضیحی ۲-۲۷)
۲,۴۹۷	۳,۵۱۵	کارمزد و هزینه های متفرقه بانکی
۴۲,۳۷۵	۹۹,۰۷۵	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)													۱۲- دارایی های ثابت مشهود
زمین	ساختمانها	تاسیسات	ماشین آلات ساختمانی	ابزار آلات	لوازم و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ماشین آلات خط تولید	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی													
۱۶,۵۶۰,۲۰۰	۱۰,۵۶۰,۲۰۹	۸۱۹,۱۲۷	۶۳,۵۷۴	۴۳۴	۲۸۰,۲۴۲	۷۶۵,۰۵۰	۱۹۷,۰۹۸	۲,۲۶۱,۷۹۸	۲۲,۰۰۳,۷۳۲	۷۴۰,۲۶۶	۷۷۱,۷۳۵	۱۳۶,۷۴۰	۲۳,۶۵۲,۴۷۳
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳													
۴۰۲,۴۸۰	۲۴,۹۲۷	۲۳,۶۶۹	۰	۰	۶۰,۹۴۵	۹,۱۰۴	۲۸۹,۹۷۲	۱۵,۵۰۳	۸۲۶,۶۰۰	۵۰۵,۲۳۶	۸۰۹,۶۴۰	۱۵۰,۳۱۱	۲,۲۹۱,۷۸۶
افزایش													
۲۰۲,۵۸۹	۲,۹۳۲	۲۱۸,۹۹۱	۴,۶۸۰	۵۵۴,۱۷۷	۲,۴۳۹	۵۵۴,۱۷۷	۲,۴۳۹	۵,۶۰۶	۹۹۱,۴۱۲	(۱۸۲,۳۲۷)	(۷۷۱,۷۳۵)		۳۷,۳۵۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات													
۱۶,۵۶۰,۲۰۰	۱,۶۶۱,۲۷۷	۸۴۶,۹۸۵	۳۰۶,۲۳۵	۴۳۴	۳۴۵,۸۶۷	۱,۳۲۸,۳۳۱	۴۸۹,۵۰۸	۲,۲۸۲,۹۰۷	۲۳,۸۲۱,۷۴۴	۱۰,۶۳۰,۱۷۴	۸۰۹,۶۴۰	۲۸۷,۰۵۱	۲۵,۹۸۱,۶۱۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱													
استهلاک انباشته													
۶۶۳,۹۵۲	۵۱۵,۹۴۷	۳۰,۶۹۳	۲۷۴	۱۴۰,۶۸۴	۳۰,۹۶۲	۹۱,۷۷۲	۲,۱۷۶,۳۴۱	۳,۶۵۰,۶۲۵	۳,۶۵۰,۶۲۵	۰	۰	۰	۳,۶۵۰,۶۲۵
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳													
۲۲,۸۶۱	۲۸,۳۸۰	۷,۲۹۶	۸	۱۴,۱۹۷	۶۸,۲۵۷	۱۷,۹۱۶	۶,۷۱۶	۱۶۵,۶۳۲	۱۶۵,۶۳۲	۰	۰	۰	۱۶۵,۶۳۲
استهلاک													
واگذار شده													
۶۸۶,۸۱۴	۵۴۴,۳۲۷	۳۷,۹۸۹	۲۸۲	۱۵۴,۸۸۱	۹۹,۲۲۰	۱۰۹,۶۸۷	۲,۱۸۳,۰۵۷	۳,۸۱۶,۲۵۷	۳,۸۱۶,۲۵۷	۰	۰	۰	۳,۸۱۶,۲۵۷
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱													
۱۶,۵۶۰,۲۰۰	۹۷۴,۴۶۳	۳۰۲,۶۵۸	۲۶۸,۲۴۶	۱۵۲	۱۹۰,۹۸۶	۱,۲۲۹,۱۱۱	۳۷۹,۸۲۰	۹۹,۸۵۰	۲۰,۰۰۵,۴۸۷	۱۰,۶۳۰,۱۷۴	۸۰۹,۶۴۰	۲۸۷,۰۵۱	۲۲,۱۶۵,۳۵۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱													
۱۶,۵۶۰,۲۰۰	۳۹۲,۲۵۷	۳۰۳,۱۸۰	۳۲,۸۸۱	۱۶۱	۱۳۹,۵۵۷	۷۳۴,۰۸۸	۱۰۵,۳۲۶	۸۵,۴۵۷	۱۸,۳۵۳,۱۰۷	۷۴۰,۲۶۶	۷۷۱,۷۳۵	۱۳۶,۷۴۰	۲۰,۰۰۱,۸۴۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹													

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمانها	تاسیسات	ماشین آلات ساختمانی	ابزار آلات	لوازم و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ماشین آلات خط تولید	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۹,۱۱۲	۹۱۶,۴۴۱	۵۹۲,۵۷۳	۵۷,۹۸۱	۴۳۴	۱۸۲,۱۵۴	۳۲,۰۶۴	۱۱۸,۷۷۸	۲,۲۰۰,۷۶۳	۴,۱۳۰,۳۰۰	۹۴	۵۸,۱۸۹	۴,۱۸۸,۵۸۳
افزایش	.	۳۲,۶۳۱	۹,۶۹۲	۵۹۲	.	۱۱,۹۷۵	۶,۸۱۱	۵۰۰۵۰	۶۶,۷۵۱	۱۱۰,۰۱۱	۹۹۳,۶۱۲	۲۰۲,۲۸۸	۱,۲۷۳,۶۶۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۹۴	۱۴,۵۰۰	.	.	.	۲۲,۷۶۱	۹۳۴	۱۷,۱۸۰	۵۵,۴۶۹	(۹۴)	-	(۵۵,۳۷۵)	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۹,۱۱۲	۹۴۹,۱۶۶	۶۱۶,۷۶۵	۵۸,۵۷۳	۴۳۴	۲۱۶,۸۹۰	۳۹,۸۰۹	۱۳۵,۹۵۸	۲,۲۰۵,۸۱۳	۴,۲۵۲,۵۲۰	۹۹۳,۶۱۲	۲۰۵,۱۰۳	۵,۴۶۲,۲۴۶
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۶۲۷,۷۱۰	۴۹۳,۶۴۱	۲۳,۲۹۳	۲۲,۸۲۰	۱۲۰,۸۱۴	۲۲,۸۲۰	۴۸,۵۳۳	۲,۱۶۷,۰۴۷	۳,۵۰۴,۱۱۴	-	-	-	۳,۵۰۴,۱۱۴
استهلاک	۱۷,۸۵۱	۱۰,۸۹۲	۴,۱۲۶	۹	۶,۲۷۸	۱,۶۸۴	۸,۵۸۰	۵,۶۷۴	۵۵,۰۹۴	-	-	-	۵۵,۰۹۴
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۴۵,۵۶۱	۵۰۴,۵۳۳	۲۷,۴۱۹	۲۲,۸۲۰	۱۲۷,۰۹۲	۲۴,۵۰۴	۵۷,۱۱۳	۲,۱۷۲,۷۲۱	۳,۵۵۹,۲۰۷	-	-	-	۳,۵۵۹,۲۰۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۹,۱۱۲	۳۰۳,۶۰۵	۱۱۲,۲۳۲	۳۱,۱۵۴	۱۷۰	۸۹,۷۹۸	۱۵,۳۰۵	۷۸,۸۴۵	۲۳۰,۹۲	۶۹۳,۳۱۳	۹۹۳,۶۱۲	۲۰۵,۱۰۳	۱,۹۰۳,۰۳۹

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۳ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته				برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	مانده پایان دوره	انتقال به داراییهای ثابت	افزایش	مانده اول دوره	تکمیل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۵,۲۰۶	-	-	۵,۲۰۶	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴۰	۴۰ پروژه اجرای فیبر نوری
-	۵۱,۸۳۹	-	۴۱,۱۴۳	۱۰,۶۹۶	۲۷,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۳۰	۶۰ احداث ساختمان اداری - سفید
افزایش ظرفیت بارگیری	۱۱۴,۵۴۱	-	۹۶,۸۴۵	۱۷,۶۹۶	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۰	۶۵ پروژه بارگیرخانه - خاکستری
افزایش ظرفیت	۵۴۸,۱۵۰	-	۸۱,۵۴۰	۴۶۶,۶۱۰	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۸۰	۹۵ پروژه سیلوی سیمان - سفید
-	-	۱۸۲,۳۲۷	-	۱۸۲,۳۲۷	-	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۸۰	۱۰۰ احداث ساختمان دیتا سنتر
-	۷۶,۶۵۶	-	۵۹,۴۴۶	۱۷,۲۱۰	۳۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۰	۵۰ پروژه توسعه مهمانسرا سیمان خاکستری
افزایش ظرفیت	۱۲۴,۹۱۵	-	۱۰۶,۱۲۹	۱۸,۷۸۶	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۰	۶۰ پروژه سوله لیبار سیمان رنگی - سفید
-	۹۸,۲۶۷	-	۸۴,۸۲۶	۱۳,۴۴۱	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷۰	۸۰ پروژه سوله لیبارپاکت - سفید
-	۷,۸۹۳	-	۳,۷۳۹	۵,۱۵۴	-	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹۰	۹۸ احداث ساختمان انتظامات - سفید
افزایش ظرفیت بارگیری	۳۵,۷۰۷	-	۳۲,۵۶۸	۳,۱۳۹	۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹۰	۹۵ پروژه بارگیرخانه - سفید
	۱,۰۶۳,۱۷۴	۱۸۲,۳۲۷	۵۰۵,۲۳۶	۷۴۰,۲۶۵	۲۷۳,۰۰۰			

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۴,۷۵۱,۹۸۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳- ساختمان دفتر مرکزی بعنوان وثیقه تسهیلات ریالی در یافتی از بانک رفاه شعبه زرنديه در رهن بانک می باشد.

۱۳-۴۱- افزایش ساختمان به مبلغ ۶۰۵,۰۶۹ میلیون ریال بابت ایجاد ساختمان دیتا سنتر و تعمیرات ساختمانهای انتظامات، اداری، بارگیرخانه و خرید و نصب سایر تجهیزات ساختمانی و افزایش وسایط نقلیه به مبلغ ۵۶۳,۲۸۱ میلیون ریال بابت خرید ۱۰ دستگاه کامیون می باشد.

۱۳-۵- افزایش پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً بابت خرید لوله های آتشخوار و آهن آلات از شرکت گروه مهندسی تجهیز ستاره امین بابت تعمیرات رکوپراتور کارخانه سیمان سفید می باشد.

۱۳-۶- بخش عمده اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً شامل خرید تعداد ۱ دستگاه روتاری پکر ۳۰ دستگاه مینی بوس ۱۰ دستگاه تریلر کمپرسی و ... میباشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۹۶,۴۹۸	۳۸,۰۵۷	۵۸,۴۴۱	بهای تمام شده
۴۵,۶۵۰	۱۵,۰۱۰	۳۰,۶۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۴۲,۱۴۸	۵۳,۰۶۷	۸۹,۰۸۱	افزایش
			مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۸۲۹	۵,۸۲۹	-	استهلاک انباشته
۷,۹۱۰	۷,۹۱۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۳,۷۴۰	۱۳,۷۴۰	-	استهلاک
۱۲۸,۴۰۸	۳۹,۳۲۷	۸۹,۰۸۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۰,۶۶۹	۳۲,۴۲۸	۵۸,۴۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۱,۸۶۷	۳,۴۲۶	۵۸,۴۴۱	بهای تمام شده
۱۴,۰۳۲	۱۴,۰۳۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷۵,۸۹۹	۱۷,۴۵۸	۵۸,۴۴۱	افزایش
۷۵,۸۹۹	۱۷,۴۵۸	۵۸,۴۴۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۹۵۷,۹۸۵	۹۵۷,۹۸۵	-	۹۵۷,۹۸۵	۱۵-۱	
۲۸۰,۱۹۱	۲۸۰,۱۹۱	-	۲۸۰,۱۹۱	۱۵-۲	سایر سرمایه گذاری
۱,۲۳۸,۱۷۶	۱,۲۳۸,۱۷۶		۱,۲۳۸,۱۷۶		

۱۵-۱- سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				سرمایه گذاریهای سریع معامله
۳۱۳,۳۶۶	۶۶۶,۱۸۷	۳۱۳,۳۶۶	-	۱/۵۳	۷۶,۷۴۹,۶۰۷	شرکت سیمان سپاهان
۲۸۱,۸۵۲	۶۵۱,۴۹۸	۲۸۱,۸۵۲	-	۱/۹۱	۳,۵۷۷,۳۸۵	شرکت سیمان فارس نو
۲۲۰,۲۸۰	۴۷۱,۹۷۷	۲۲۰,۲۸۰	-	۰/۷۱	۱۷,۶۵۷,۲۱۴	شرکت سیمان مازندران
۱۳۶,۲۲۸	۳۴۳,۰۵۸	۱۳۶,۲۲۸	-	۰/۶۸	۷,۵۳۸,۰۸۹	شرکت سیمان صوفیان
۹۵۱,۷۲۶	۲,۱۳۲,۵۲۰	۹۵۱,۷۲۶	۹۵۱,۷۲۶			
۳,۵۰۰		۳,۵۰۰	-	۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۲,۷۵۳		۲,۷۵۳	-	۱/۹۷	۲,۷۵۳,۲۱۰	شرکت توسعه صادرات سیمان
۵		۵	-	۴/۵	۵۰۰	شرکت مرکز فعالیتهای مهندسی سیمان
۶,۲۵۸		۶,۲۵۸	-			
۹۵۷,۹۸۵	۲,۱۳۲,۵۲۰	۹۵۷,۹۸۵	-			

۱۵-۱-۱- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ است.

۱۵-۲- مبلغ مذکور بابت مشارکت در سرمایه گذاری خرید ۱۰ دستگاه کشنده فوتون با شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان طبق قرارداد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و گزارش بررسی اجمالی مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ با سود تضمینی ۲۷ درصد سالیانه می باشد. سود مشارکت مذکور در یادداشت توضیحی ۱۱ افشا شده است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری
خالص	جمع				حساب های دریافتنی
۱۴۰,۶۸۴	۵۲,۴۲۳	.	۵۲,۴۲۳		اشخاص وابسته-سیمان زنجان - فروش کلینکر
۲۰۹,۶۱۶	۲۳,۲۲۷	۲۳,۲۲۷	.	۱۶-۱-۱	شرکت بازرگانی آوان گارد
	۷,۱۸۷	۶,۰۲۳	۱,۱۶۵		سایر مشتریان
۳۵۰,۲۹۹	۸۲,۸۳۷	۲۹,۲۵۰	۵۳,۵۸۸		
					سایر دریافتنی ها
					حساب های دریافتنی
۱۲۵,۲۳۵	۲۶,۰۸۷	.	۲۶,۰۸۷	۱۶-۱-۲	اشخاص وابسته
۳۷۳,۴۰۱	۳۵۷,۱۵۷	.	۳۵۷,۱۵۷		کارکنان (وام مساعده)
۴۳,۳۹۱	۶۸,۷۰۷	.	۶۸,۷۰۷		سپرده های موقت
.	۵,۱۴۶	.	۵,۱۴۶		سود سهام دریافتنی
۲۹۸,۴۴۶	۵۱۴,۱۲۰	.	۵۱۴,۱۲۰	۱۶-۱-۳	سایر
۸۴۰,۴۷۳	۹۷۱,۲۱۷	.	۹۷۱,۲۱۷		
۱,۱۹۰,۷۷۳	۱,۰۵۴,۰۵۴	۲۹,۲۵۰	۱,۰۲۴,۸۰۴		

۱۶-۱-۱- مبلغ مذکور بابت فروش کلینکر خاکستری به مبلغ ۷۹,۲۵۳ دلار (معادل ۲۳,۲۲۷ میلیون ریال) به شرکت بازرگانی آوانگارد است .

۱۶-۱-۲- مانده مذکور عمدتاً شامل طلب از شرکتهای سیمان بجنورد مبلغ ۶,۶۳۰ ، سولیران مبلغ ۸,۷۰۰ ، سیمان فارس نو مبلغ ۲,۱۶۴ وسایر شرکتهای گروه (یادداشت ۲-۳۵) می باشد .

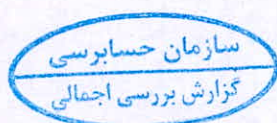
۱۶-۱-۳- سایر حسابهای دریافتنی عمدتاً شامل مبلغ ۳۹۴,۶۴۶ میلیون ریال از شرکت ملی گاز ایران (یادداشت توضیحی ۱-۸) و مبلغ ۱۱۹,۴۷۴ میلیون ریال سایر سپرده های دریافتنی از اشخاص می باشد .

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴۰,۴۸۴	۱۷-۱	سپرده صدور ضمانتنامه بانکی
۴۰,۴۸۴		

۱۷-۱ سپرده صدور ضمانتنامه های بانکی مربوط به ضمانتنامه های دریافتی از بانک جهت ارائه به سازمان صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی می باشد .



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۹,۸۲۴	۸,۷۵۲	
۵۹,۸۲۴	۸,۷۵۲	
۱,۷۴۰,۲۶۹	۱,۸۵۱,۸۴۱	۱۸-۱
۷۳,۷۸۰	۷,۵۸۹	
۳۶,۸۹۹	۳۷,۲۰۲	
۱,۸۵۰,۹۴۸	۱,۸۹۶,۶۳۲	
(۳۶,۸۹۹)	(۳۷,۲۰۲)	
۱,۸۷۳,۸۷۳	۱,۸۶۸,۱۸۲	

پیش پرداخت های خارجی
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی
خرید کالا و خدمات
انواع بیمه ها
مالیات

کسر می شود مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۸)

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات ، عمدتاً بابت خرید آجر نسوز به مبلغ ۲۲۱,۲۷۶ میلیون ریال ، خرید نفت کوره به مبلغ ۵۲,۵۴۶ میلیون ریال و مابقی بابت خرید پاکت ، گلوله ، روتاری ، چرخ الواتور، قطعات رکوپراتور، لاستیک و سایر کالا و خدمات است .

۱۸-۲- پیش پرداختها شامل ۱۵۲ میلیون ریال به اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۵) می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش
۱۴۴,۱۸۸	۲۵۱,۵۴۳	بهای تمام شده
۹۵۵,۳۰۸	۱,۹۰۰,۸۴۳	کالای ساخته شده
۲,۳۲۶,۹۸۸	۲,۴۹۴,۳۰۰	کالای در جریان ساخت
۶۵۶,۹۸۹	۴۹۵,۰۵۶	مواد اولیه
۲,۸۹۹,۷۰۴	۳,۱۳۹,۰۹۶	پاکت و بسته بندی
۲,۳۰۳	۸,۱۴۳	قطعات و لوازم یدکی
۶,۹۸۵,۴۸۰	۸,۲۸۸,۹۸۰	سایر موجودی ها

۱۹-۱- موجودی قطعات یدکی و مواد بسته بندی تا سقف ۵,۶۲۸,۱۸۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۹-۲- مانده سایر موجودیها شامل مبلغ ۶,۳۵۵ میلیون ریال نزد اشخاص وابسته و مبلغ ۱,۷۸۸ میلیون ریال نزد سایر اشخاص می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
کاهش ارزش	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال
-	۵۸۴,۷۴۲	سرمایه گذاری در صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
-	۱۱۳,۳۹۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
-	۹,۰۸۵,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۱۶,۱۶۴	۱۱۶,۱۶۴	

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بابت خرید اوراق مرابحه دولت و سرمایه گذاری در صندوق ها از طریق صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین می باشد.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۴۵۴,۴۲۶	۸۲۸,۲۸۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۳,۸۰۰	۱۲,۱۲۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۳,۲۴۳	۱,۲۸۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۸۲,۹۷۹	۸۲,۹۴۰	موجودی صندوق - ارزی
۳,۵۶۴,۴۴۸	۹۲۴,۶۳۲	

۲۱-۱- موجودی های ارزی نزد بانکها و و نزد صندوق جمعا شامل هم ارز ریالی مبلغ ۱۸۱,۲۳۳ دلار، مبلغ ۳,۳۴۳ یورو و ۵۳,۱۰۹ درهم می باشد. ومبالغ ارزی فوق بانرخ سامانه سنا در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تسعیر شده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۷,۱۸۱,۰۸۸ میلیون ریال شامل ۱۷,۱۸۱,۰۸۸ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴,۶۳۳,۲۲۱,۰۰۴	۲۶/۹۷۰	۱۷۵,۳۰۴,۲۹۹	۲۶/۹۷۰	۲۶/۹۷۰	۲۶/۹۷۰
۴,۱۷۵,۵۸۶,۵۹۵	۲۴/۳۰۳	۱۵۷,۹۷۲,۰۲۳	۲۴/۳۰۳	۲۴/۳۰۳	۲۴/۳۰۳
۳,۶۴۸,۹۲۶,۴۹۹	۲۱/۲۳۸	۱۳۸,۰۴۷,۲۶۳	۲۱/۲۳۸	۲۱/۲۳۸	۲۱/۲۳۸
۲,۶۳۵,۶۲۴,۵۵۱	۱۵/۳۴۰	۹۹,۸۱۱,۵۳۷	۱۵/۳۴۰	۱۵/۳۴۰	۱۵/۳۴۰
۲,۰۸۶,۹۳۸,۹۷۲	۱۲/۱۴۷	۷۸,۸۵۳,۸۷۸	۱۲/۱۴۷	۱۲/۱۴۷	۱۲/۱۴۷
۲۶,۴۳۲	۰/۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۲	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰
۲۶۴,۳۲۴	۰/۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۲	۰/۰۰۲	۰/۰۰۲
۱۷,۱۸۱,۰۸۸,۳۷۸	۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتستگي كشوري

شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید

سایر سهامداران

شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

۲۲-۱- دارایی ثابت شرکت (زمین) در سال مالی ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۶,۵۳۱ و ۰۸۸ میلیون ریال تجدید ارزیابی شده است و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ مازاد مذکور به سرمایه شرکت انتقال یافته است و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است

۲۲-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۵۳۱,۰۸۸,۳۷۸	-
۱۷,۱۸۱,۰۸۸,۳۷۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت

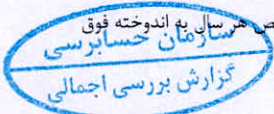
مانده پایان دوره

۲۳- صرف سهام خزانه

پیرو ابلاغ دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص وجود بازار گردان برای شرکتهای پذیرفته شده در بازار فرابورس جهت نقدشوندگی و تنظیم عرضه و تقاضا برای شرکتهای پذیرفته شده در بازار جمعا مبلغ ۱,۳۲۴ میلیون ریال سود از محل بازار گردانی این شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی صبا گستر نفت و گاز تامین عاید این شرکت شده است.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۴۷۳,۵۵۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۳,۴۴۰	۶۲,۷۱۴	۲۰,۱۶۰	۳۱۷,۷۴۷	مانده ابتدای دوره
۱۶۳,۷۸۸	۱,۲۱۳,۷۶۵	۶۳,۶۰۸	۱۵,۸۴۴,۲۵۶	خرید طی دوره
(۱۴۷,۰۶۸)	(۹۵۸,۷۳۲)	-	-	فروش طی دوره
۲۰,۱۶۰	۳۱۷,۷۴۷	۸۳,۷۶۸	۱۶,۱۶۲,۰۰۳	مانده پایان دوره

۲۵-۱ پیرو ابلاغ دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص وجود بازار گردان برای شرکتهای پذیرفته در بازار فرابورس جهت نقدشوندگی و تنظیم عرضه و تقاضا بازارهای مالی، سهام خزانه شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی صبا گستر نفت و گاز خریداری شده است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
۲۶-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۷۰۵,۳۵۸	۵۵۰,۴۰۸
	۷۰۵,۳۵۸	۵۵۰,۴۰۸
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۲۶-۱-۲ سایر اشخاص	۱,۲۳۳,۲۸۴	۲۳۸,۸۵۱
	۱,۲۳۳,۲۸۴	۲۳۸,۸۵۱
حساب های پرداختنی		
۲۶-۱-۳ اشخاص وابسته	۳۳,۰۶۱	۳۲,۷۵۲
۲۶-۱-۴ وزارت امور اقتصادی و دارایی	۵۲۹,۳۹۰	۵۵۰,۸۸۰
سپرده حسن انجام کار	۲۱۸,۵۴۴	۱۴۲,۲۶۳
سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران	۲۰۶,۱۵۴	۱۷۶,۰۳۹
اتاق بازرگانی		
سازمان صنایع و معادن استان مرکزی	۱۵۸,۲۹۵	۷۳,۳۶۸
سازمان تامین اجتماعی (بیمه شهریور ۱۴۰۳ کارکنان)	۵۱,۹۸۳	۳۸,۹۵۳
تامین اجتماعی شهرستان زرنديه	۲۲,۷۵۲	۵۶,۱۷۸
شرکت توزیع برق استان مرکزی	۷۹,۰۸۶	۴۹,۹۱۲
تولید نیروی برق خلیج فارس	۶۱,۴۲۵	-
افق تامین انرژی طوس	-	۵۰,۴۳۸
ره آورد بار اراک	۷۵۱	۴۶,۹۵۵
سایر	۲۷۶,۳۸۱	۲۸۹,۷۵۲
	۱,۶۳۷,۸۲۲	۱,۵۰۷,۴۸۹
	۲,۸۷۱,۱۰۶	۱,۷۴۶,۳۳۹
	۳,۵۷۶,۴۶۴	۲,۲۹۶,۷۴۷

۲۶-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری بمبلغ ۷۰۵,۳۵۸ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵۸۹,۲۷۳ میلیون ریال شرکت ملی گاز و مبلغ ۱۳,۷۰۹ میلیون ریال شرکت منگنز فولاد ایرانی می باشد.

۲۶-۱-۲- اسناد پرداختنی عمدتاً بابت ارائه چک به سازمان امور مالیاتی جهت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲۶-۱-۳- مانده مذکور بابت بدهی به شرکتهای صنعت بسته بندی سیمان فارس خوزستان به مبلغ ۱۴,۳۷۴ میلیون ریال، شرکت فولاد و چندین ماشین سازی دورود به مبلغ ۶,۱۴۹ میلیون ریال و سایر شرکتهای گروه (یادداشت توضیحی ۲-۳۵) است

۲۶-۱-۴- حساب پرداختنی به وزارت امور اقتصادی و دارایی عمدتاً بابت مالیات و عوارض برارزش افزوده دوره جاری می باشد

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
جمع	بلند مدت	جاری
۱,۱۲۱,۷۷۱	۱,۵۰۶,۲۴۴	۱,۵۰۶,۲۴۴
۱,۱۲۱,۷۷۱	۱,۵۰۶,۲۴۴	۱,۵۰۶,۲۴۴

تسهیلات دریافتی

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۱۹۸,۹۰۳	۱,۵۴۸,۳۶۴	بانک ها
(۷۷,۱۳۲)	(۷۶,۹۷۰)	سود و کارمزد سالهای آتی
.	۳۴,۸۵۰	سود و کارمزد معوق
۱,۱۲۱,۷۷۱	۱,۵۰۶,۲۴۴	حصه جاری

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۴۵,۲۴۶	.	بانک شاه ۲۳ درصد
۱۷۸,۰۲۳	۱,۴۹۵,۳۹۹	بانک تجارت ۲۳ درصد
۱۷۵,۶۳۳	۸۷,۸۱۵	بانک ملت ۲۳ درصد
۱,۱۹۸,۹۰۳	۱,۵۸۳,۲۱۴	

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۵۸۳,۲۱۴
۱,۵۸۳,۲۱۴

سال ۱۴۰۳

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۵۸۳,۲۱۴
۱,۵۸۳,۲۱۴

چک و سفته

۲-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۱,۱۲۱,۷۷۱
۱,۴۰۰,۰۰۰
۹۵,۵۶۱
(۱,۰۵۰,۳۷۷)
(۶۰,۷۱۱)
۱,۵۰۶,۲۴۴
.
۱,۶۰۰,۰۰۰
۳۹,۸۷۸
(۲۵۱,۲۱۷)
(۳۹,۸۷۸)
۱,۳۴۸,۷۸۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- مالیات پرداختنی /هزینه مالیات بر در آمد

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۵۰۴,۷۷۷	۱,۸۴۰,۰۷۲
۲,۰۲۱,۷۲۰	۱,۰۵۰,۹۷۳
۴۷,۶۵۵	۳۳,۹۷۶
(۱,۶۷۸,۳۷۸)	(۸۹۱,۷۱۶)
۳,۸۹۵,۷۷۴	۲,۰۳۳,۳۰۵
(۳۷,۲۰۲)	(۱,۳۴۲)
۳,۸۵۸,۵۷۲	۲,۰۳۱,۹۶۳

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
پرداخت طی دوره
پیش پرداخت مالیات یادداشت(یادداشت ۱۷)

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

مالیات

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی و جرائم	پرداختی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نحوه تشخیص
							ماینده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۳۹۹	۳,۷۶۰,۲۲۷	۲,۵۹۰,۰۹۶۰	۳۶۹,۸۳۴	۵۲۶,۰۹۹		۳۶۹,۸۳۴	۱۵۶,۲۶۵	۱۵۶,۲۶۵	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۵,۷۹۶,۳۷۱	۴,۹۴۰,۱۹۷	۶۷۰,۶۱۹	۹۲۷,۲۴۲	۷۹۱,۲۶۲	۷۹۱,۲۶۲	۱۳,۸۵۸	۱۳,۸۵۸	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۱۲,۰۶۱,۱۹۹	۹,۴۶۲,۰۴۸	۱,۳۶۲,۵۳۵	۱,۴۳۶,۷۱۷	۱,۴۷۶,۳۷۵	۱,۴۷۲,۴۴۴	۳,۹۳۱	۲۷۷,۹۸۵	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۱۸,۱۲۳,۶۸۹	۱۲,۲۲۶,۶۷۵	۳,۰۵۶,۶۶۹	-	-	۱,۳۵۶,۶۶۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۶,۶۶۹	رسیدگی نشده
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰,۲۴۰,۴۲۹	۹,۳۲۸,۰۵۹	۲,۰۲۱,۷۲۰				۲,۰۲۱,۷۲۰	-	رسیدگی نشده
							۳,۸۹۵,۷۷۴	۳,۵۰۴,۷۷۷	
							(۳۷,۲۰۲)	(۳۶,۸۹۹)	
							۳,۸۵۸,۵۷۲	۳,۴۶۷,۸۷۸	
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)									

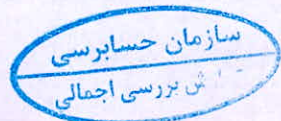
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

۲۸-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از سال ۱۳۹۹ و سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۳-۲- با توجه به اعتراض شرکت نسبت به برگه تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، پرونده به هیئت تجدید نظر ارجاع و طبق رای گزارش اجرای قرار کارشناسی مالیات به مبلغ ۵۰۸,۶۸۰ میلیون ریال تعیین شده است که شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض نموده و موضوع در مراجع حل اختلاف مالیاتی (شورای عالی مالیاتی) در دست رسیدگی است .

۲۸-۳-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به معافیت های موضوع ماده ۱۴۳ (شرکتهای پذیرفته شده در بورس) و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات) و ماده ۱۴۳ فروش کالا در بورس محاسبه شده است .

۲۸-۳-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های موضوع ماده ۱۴۵ (درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی)، ماده ۱۴۳ (شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار) استفاده نموده است



شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۰۵۰,۹۷۳	۲,۰۲۱,۷۲۰
۳۳,۹۷۶	۴۷,۶۵۵
۱,۰۸۴,۹۴۹	۲,۰۶۹,۳۷۵

هزینه مالیات بر درآمد جاری
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
هزینه مالیات بر درآمد

۲۸-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹,۲۷۷,۰۹۰	۱۰,۲۴۰,۴۲۹
۲,۳۱۹,۲۷۲	۲,۵۶۰,۱۰۷
(۲۱۴,۹۳۷)	(۲۱۶,۱۷۹)
(۱۶۹,۵۰۳)	(۳۲۲,۲۰۸)
(۸۸۳,۸۵۸)	
۱,۰۵۰,۹۷۴	۲,۰۲۱,۷۲۰

سود عملیات قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد

اثر درآمد های معاف از مالیات :

سود سپرده بانکی ، سود سهام و سود تسعیر

معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م

اثر بخشودگی مالیاتی :

تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده دوره جاری با نرخ موثر مالیات ۱۹,۷ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ موثر مالیات ۱۲ درصد)

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۱۴,۹۲۸	۸۱۶,۳۴۷	مانده در ابتدای دوره
(۲۴,۷۸۴)	(۲۲,۴۸۶)	پرداخت شده طی دوره
۱۹۶,۲۹۰	۲۹۱,۷۴۵	ذخیره تأمین شده
۷۸۶,۴۳۴	۱,۰۸۵,۶۰۶	مانده در پایان دوره

۲۹-۱- معادل یکماه آخرین حقوق و دستمزد پرسنل مطابق بند " و " ماده ۱۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم در حسابها بعنوان ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان منظور گردیده است.

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۲۹,۹۳۳	۲۱,۲۵۳	سنوات قبل از ۱۴۰۱
۱۰,۹۵۱	۸,۸۷۸	سال ۱۴۰۱
-	۵۹,۶۶۶	سال ۱۴۰۲
۴۰,۸۸۴	۸۹,۷۹۸	

۳۰-۱- به موجب مصوبه مجامع عمومی سالانه، سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۵,۰۰۰ ریال و سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۲,۲۰۰ ریال است.

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸۲	۸۲		پیش دریافت از مشتریان:
۱,۰۲۰,۶۸۱	۱,۳۴۵,۸۴۳	۳۱-۱	اشخاص وابسته
۱,۰۲۰,۷۶۳	۱,۳۴۵,۹۲۵		سایر مشتریان

۳۱-۱- مانده پیش دریافت عمدتاً مربوط به شرکت لیکا به مبلغ ۹۱,۳۳۰ میلیون ریال، شرکت جهان کرج پارس مبلغ ۵۵,۵۴۸ میلیون ریال و شرکت مصالح فروشان بهارستان فروش مبلغ ۴۴,۱۹۸، شرکت سیمان گستر ساسویه مبلغ ۲۷,۶۹۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۲- نقد حاصل از عملیات
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸,۱۹۲,۱۴۱	۸,۱۷۱,۰۵۴	سود خالص
		تعدیلات
۱,۰۸۴,۹۴۹	۲,۰۶۹,۳۷۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹,۸۷۸	۹۵,۵۶۱	هزینه های مالی
۱۷۱,۵۰۶	۲۶۹,۲۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵,۰۹۴	۱۷۳,۵۴۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۹۹,۰۰۶)	(۲۳۷,۶۲۸)	سود سهام
(۶۶۰,۷۴۲)	(۵۱۷,۰۵۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸,۶۸۳,۸۱۹	۱۰,۰۲۴,۱۰۹	
(۳۰۸,۹۶۲)	۱۸۱,۱۶۹	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۴۳۸,۸۳۸)	(۱,۳۰۳,۵۰۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲۸۱,۴۴۹)	۵,۶۹۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۳۴,۲۷۷	۱,۲۷۹,۷۱۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۹۸,۳۴۶	۳۲۵,۱۶۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
-	(۴۰,۴۸۴)	افزایش سایر داراییها
۷,۵۸۷,۱۹۴	۱۰,۴۷۱,۸۶۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود و این استراتژی از بدو تاسیس شرکت بدون تغییر باقی مانده است. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. با توجه به تامین وجه نقد مورد نیاز از محل فروش محصولات اصلی شرکت، ضرورتی جهت اخذ تسهیلات سرمایه در گردش وجود نداشته و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند، به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با نرخ ۲۹ درصد بوده است.

۱-۱-۳۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۱,۴۶۲,۶۰۹	۸,۷۶۴,۳۹۰
(۳,۵۶۴,۴۴۸)	(۹۲۴,۶۳۲)
۷,۸۹۸,۱۶۲	۷,۸۳۹,۷۵۸
۲۷,۰۰۱,۶۳۹	۳۳,۳۲۴,۱۹۳
۲۹	۲۴

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت مدیریت ریسک را به عنوان بخش لاینفک حاکمیت شرکتی می داند. به همین منظور برنامه مدیریت ریسک شرکت به جهت نیل به نقطه بهینه ریسک پذیری در دستور کار کارگروه ریسک شرکت قرار گرفته است. هدف اساسی این برنامه یکپارچگی در رویکرد شرکت برای رصد، تحلیل و پاسخ سیستماتیک و به موقع به ریسک های مختلف است. تمرکز اصلی بر ریسک های با تاثیرات راهبردی است که می تواند ماهیت های مختلف اعتباری، نقدینگی، بازار و عملیاتی را داشته باشد. در این راستا تهدیدها و حتی فرصت های موثر بر اهداف کلان شرکت شناسایی شده و سپس با استفاده از شاخص های مناسب به طور مداوم پایش و مدیریت می شوند. در همین راستا استراتژی های شرکت بر اساس میزان ریسک پذیری قابل قبول بازبینی و هدف گذاری می گردند.

۳-۳۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

ریسک بازار، خطر ضرر و زیان به دلیل عوامل مؤثر بر کل بازار است و غیرقابل پیش‌بینی است. از میان شاخه‌های اصلی ریسک بازار، ریسک ارز خارجی، ریسک سایر قیمت‌ها و ریسک کالا در این شرکت از اهمیت بیشتری برخوردار است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوی مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

۳-۳۳-۱- ریسک ارز خارجی

این نوع ریسک در زمان نوسانات نرخ ارز رخ می‌دهد. شرکت بدلیل صادرات سیمان و یا الزام به تامین برخی از قطعات و دستگاه‌های خود از خارج از ایران، در مقابل خطرات تغییر نرخ ارز قرار می‌گیرد. شرکت با پیروی از دستورالعمل‌های ارزی بانک مرکزی از ایجاد تعهدات ارزی و جرایم مربوطه جلوگیری نموده است.

۳-۳۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند.

۳-۳۳-۳- ریسک کالا

ریسک کالا همان نوسانات قیمت بازار به دلیل نوسانات نرخ کالاهای اساسی است. ریسک کالا بر روی بخش‌های مختلف بازار تأثیر می‌گذارد. قیمت کالاهای اساسی تحت تأثیر سیاست خارجی، تغییرات فصلی، تکنولوژی و شرایط فعلی بازار قرار می‌گیرد. قیمت سیمان نیز به تبع نوسانات قیمت بازار تغییر می‌نماید. با توجه به شرایط عمومی افزایش قیمت بازار، در طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۳ قیمت سیمان افزایش یافته است. شرکت با تبعیت از سیاست‌های هلدینگ و راهکارهای ارائه شده توسط انجمن صنفی کارفرمایان سیمان و همچنین مدیریت میزان سیمان تولیدی سعی در مدیریت این ریسک با کمک سایر تولید کنندگان دارد.

۴-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی خریداران در پرداخت به موقع بدهی‌های خود می‌باشد، به عبارتی این ریسک به دلیل تأخیر در وصول مطالبات ناشی از درآمدهای عملیاتی شرکت ایجاد می‌شود. بهبود وضعیت وصول مطالبات از طریق اتخاذ سیاست‌های رتبه‌بندی اعتباری مشتریان، تغییر سیاست تضمین‌های دریافتی از چک‌های مشتریان به ضمانتنامه‌های بانکی، وثائق ملکی، اعتبارات اسنادی داخلی و... تلاش نموده تادوره وصول مطالبات و ریسک عدم وصول مطالبات را کاهش و از این طریق نقدینگی مورد نیاز شرکت جهت اجرای پروژه‌های بهبود و پرداخت تمامی تعهدات سود سهام در مهلت مقرر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت را فراهم نماید و بدینوسیله ریسک اعتباری را به حداقل برساند.

نام مشتری	میزان کل طلب	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مشتریان خارجی	۲۹,۲۵۰	۲۹,۲۵۰	۰
سایر	۱,۰۲۴,۸۰۴	۸۳,۶۵۶	۰
	۱,۰۵۴,۰۵۴	۱۱۲,۹۰۶	۰

۵-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شش ماهه سال ۱۴۰۳	عند المطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	بین ۱ الی ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۰	۷۰۵,۳۵۸	۰	۰	۷۰۵,۳۵۸
سایر پرداختنی‌ها	۳۷۳,۵۴۱	۰	۲,۴۹۷,۵۶۵	۰	۲,۸۷۱,۱۰۶
سود سهام پرداختنی	۰	۸۹,۷۹۸	۰	۰	۸۹,۷۹۸
تسهیلات مالی	۰	۰	۱,۵۰۶,۲۴۴	۰	۱,۵۰۶,۲۴۴
مالیات پرداختنی	۰	۰	۳,۴۱۰,۴۶۴	۴۴۸,۱۰۸	۳,۸۵۸,۵۷۲
جمع	۳۷۳,۵۴۱	۷۹۵,۱۵۶	۷,۴۱۴,۲۷۳	۴۴۸,۱۰۸	۹,۰۳۱,۰۷۸

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	موجودی نقد ارزی
۵۳,۱۰۹	۳,۳۴۴	۱۸۱,۲۳۳	۲۱	حسابهای دریافتنی ارزی
-	-	۷۹,۲۵۳		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۶/۳۱
۵۳,۱۰۹	۳,۳۴۴	۲۶۰,۴۸۶		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۳,۱۰۹	۳,۳۴۴	۹۷۹,۰۴۵		معادل ریالی خالص دارایی های (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۶,۶۱۴	۱,۸۱۲	۱۱۱,۵۷۹		معادل ریالی خالص دارایی های (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۵,۳۶۶	۱,۳۳۰	۳۶۳,۲۹۹		

۲- ۳۴- ارز حاصل از صادرات بابت فروش صادراتی مبلغ ۲,۶۸۷,۵۶۴ دلار می باشد.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۵- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	درآمد سرمایه گذاری	تضامین اعطایی/دریافتی
سهامدار اصلی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲,۷۹۸			
شرکت های همگروه	شرکت سیمان آبیک	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓				۵,۴۹۷,۰۹۹
	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۳,۰۱۷			
	سیمان زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۶۰,۶۷۲		
	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓			۳۷,۸۲۶	
	شرکت سولیران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۶,۹۲۵			
	شرکت سایر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۶۶,۹۶۵		
	شرکت سیمان قائن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۵۰,۷۶۷			
جمع کل				۵۲۰,۷۰۹	۲۲۷,۶۳۷	۳۷,۸۲۶	۵,۴۹۷,۰۹۹

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	موجودی کالای امانی	پیش پرداختها	سایر پرداختنی ها	پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های همگروه	شرکت سیمان فارس و خوزستان				۵۵۰			-	(۵۵۰)	-	-
	شرکت سیمان آبیک	۵۱۰			۲,۰۲۳			-	(۱,۵۱۳)	-	۴۱۵
	شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت						۲,۳۶۷	-	(۲,۳۶۷)	-	(۲۳۶)
	شرکت فارسیت اهواز				۱			-	(۱)	-	(۱)
	شرکت سیمان خوزستان		۶,۸۰۰	۶۹				۶,۷۳۱	-	(۶۷)	-
	شرکت سیمان خزر	۳۸۴	۱,۴۰۱		۱,۳۸۰			۴۰۵	-		(۹۷۵)
	شرکت سیمان شاهرود	۱,۴۹۷	(۱,۹۵۸)		۲,۵۴۰			-	(۳,۰۰۱)		(۱,۰۴۳)
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان							-		۷۰	-
	شرکت فولاد و چدن ماشین سازی درود		۱۱۱		۶,۱۴۹			-	(۶,۰۳۸)	۸,۱۸۵	-
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۱,۱۰۳		۱۵۲				۱,۲۵۵	-	۱,۲۵۵	-
	شرکت سیمان بجنورد	۶,۶۳۰						۶,۶۳۰	-	۶,۲۱۰	-
	سیمان ارومیه	۱۴۳			۲,۰۰۰			-	(۱,۸۵۸)	-	(۱,۸۵۸)
	شرکت سیمان بهبهان				۳۶			-	(۳۶)	-	(۳۶)
	شرکت سیمان فارس	۱,۲۰۷			۲,۰۰۰			-	(۷۹۳)	۱۹۴	-
	سیمان فارس نو	۲,۱۶۴			۲,۰۰۰			۱۶۴	-	۱۶۴	-
	سیمان سفید تبریز	۸۱			۹	۱۳		۵۹	-	۵۹	-
	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۲۲۸			۱۴,۳۷۴			-	(۱۴,۱۴۷)	۸۳,۵۷۵	-
	شرکت سیمان غرب	۷۱						۷۱	-	۷۱	-
	شرکت سیمان درود	۷۱						۷۱	-	۷۱	-
	سیمان زنجان	۵۲,۴۹۴						۵۲,۴۹۴	-	۱۴۰,۶۸۴	-
	شرکت سیمان قاین	۴۶۹						۴۶۹	-	۱۳۵	-
	شرکت سایر							-	-		(۱۲,۰۰۲)
	صندوق بازاریگردانی نفت و گاز تامین	۱,۴۴۶						۱,۴۴۶	-	۴۱,۰۰۲	-
	شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان	۱,۳۱۴						۱,۳۱۴	-	-	-
	شرکت سولیران	۸,۷۰۰						۸,۷۰۰	-	-	-
	جمع کل	۷۸,۵۱۰	۶,۳۵۵	۱۵۲	۳۳,۰۶۱	۸۲	۲,۳۶۷	۷۹,۸۰۹	(۳۰,۳۰۳)	۲۸۱,۶۰۷	(۱۵,۷۳۴)

۳۵-۳- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای فروش کلینکر به شرکت سیمان زنجان به مبلغ ۱۶۰,۶۷۲ میلیون ریال در مابقی موارد با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۵-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در طی دوره های منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- مخارج پس از تکمیل طرح های در دست اجرا شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ به مبلغ ۲۷۳،۰۰۰ میلیون ریال می باشد، از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۱۰،۰۰۰ میلیون ریال است

۳۶-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴،۱۴۰،۰۳۷	۹،۶۳۷،۱۳۶	تضمین وام شرکت سیمان آبیگ
۴،۱۴۰،۰۳۷	۹،۶۳۷،۱۳۶	جمع

۳۶-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد دارایی ها و بدهی های احتمالی است.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.